

第 20 期

附 属 明 细 书

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人 岩 城 保 育 会
秋田県由利本荘市岩城内道川字烏森51番地1

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

社会福祉法人名 岩城保育会
拠点区分本部自04年 4月 1日
至05年 3月31日

(単位 円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)	減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要	
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産															
土地															
計															
建物					0	0			0	0	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産特定預金	10,000,000								10,000,000	0			10,000,000	0	
計	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0
基本財産合計	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地															
計															
建物															
計															
車輦運搬具															
計															
器具及び備品															
計															
有形固定資産計	0				0		0		0						
その他の固定資産(無形固定資産)															
計															
無形固定資産計	0		0		0		0		0						
その他の固定資産合計	0		0		0		0		0						
固定資産合計	10,000,000	0	0		0	0	0	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0

- (注) 1 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載したうえで、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。
- 2 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自04年 4月 1日
至05年 3月31日

(単位 円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産															
土地															
計															
建物															
保育園	172,093,019	136,875,638			10,934,086	8,554,727			161,158,933	128,320,911	76,538,602	51,328,362	237,697,535	179,649,273	
計	172,093,019	136,875,638	0	0	10,934,086	8,554,727	0	0	161,158,933	128,320,911	76,538,602	51,328,362	237,697,535	179,649,273	
基本財産合計	172,093,019	136,875,638	0	0	10,934,086	8,554,727	0	0	161,158,933	128,320,911	76,538,602	51,328,362	237,697,535	179,649,273	
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地															
計															
建物															
砂場日除け骨組	66,491				28,581				37,910	0	161,959		199,869	0	
計	66,491		0	0	28,581	0	0	0	37,910	0	161,959	0	199,869	0	
構築物															
園庭	5,736,456				636,766				5,099,688	0	4,404,312		9,504,000	0	
砂場枠ログメイト	285,799				28,820				256,979	0	31,221		288,200	0	
計	6,022,255	0	0	0	665,586	0	0	0	5,356,667	0	4,435,533	0	9,792,200	0	
車両運搬具															
ワンタッチ折畳自転車	1								1	0	149,799		149,800	0	
新築式お出かけ用自転車			164,780		34,329				130,451	0	34,329		164,780	0	
計	1	0	164,780	0	34,329	0	0	0	130,452	0	184,128	0	314,580	0	
器具及び備品															
金庫	1								1	0	119,999		120,000	0	
デジタルカメラ	1								1	0	133,349		133,350	0	
富士通パソコン	1								1	0	262,499		262,500	0	
看板	1								1	0	127,999		128,000	0	
ヤマハピアノ	1								1	0	182,899		182,700	0	
パソコンソフト	1								1	0	158,076		158,077	0	
ビデオデッキ	1								1	0	211,469		211,470	0	
鏡の三角部屋	1								1	0	184,999		185,000	0	
富士通ノートパソコン	1								1	0	272,999		273,000	0	
ポーズBPR	1								1	0	280,578		280,579	0	
ワイヤレスアップ	1								1	0	184,999		185,000	0	
ハード型イルミネーション	1								1	0	222,599		222,600	0	
クリスマス文字アクリル	1								1	0	120,749		120,750	0	
パソコン	1								1	0	134,999		135,000	0	
ホンダ発電機	1								1	0	131,249		131,250	0	
哺乳瓶用消毒保管庫	1								1	0	292,999		293,000	0	
ストーブ	1								1	0	175,499		175,497	0	
ワイヤレス掃除機	37,440				34,560				2,880	0	273,600		276,480	0	
せいざくシエルフ	18,360				13,770				4,590	0	105,570		110,160	0	
書斎チェア	32,400				18,200				18,200	0	113,400		129,600	0	
ミーティングテーブル	32,500				18,250				18,250	0	113,750		130,000	0	
両袖机	45,000				22,500				22,500	0	157,500		180,000	0	
収納棚付きベッド	41,250				20,625				20,625	0	144,375		165,000	0	
トランポリン	1								1	0	200,879		200,880	0	
ミーティングテーブル	32,500				15,000				17,500	0	102,500		120,000	0	
舞台用じゅうたん	1								1	0	107,999		108,000	0	
英語学習AIソフト	23,040				23,039				1		138,239		138,240	0	
ゴード(フェラーリ)	17,068				17,067				1		102,383		102,384	0	
空気清浄機	71,967				33,400				38,567		161,433		200,000	0	
ノートパソコン	114,355				54,890				59,465		160,095		219,560	0	
水式空気清浄機	317,534				73,480				244,054		195,946		440,000	0	
オゾンエアクリア	324,339				87,270				257,069		145,751		402,820	0	
ノートパソコン	180,896				65,450				125,446		136,354		261,800	0	
ノートパソコン			132,000		33,000				99,000		33,000		132,000	0	
非接触式体温計			280,000		34,666				225,334		34,666		280,000	0	
高性能空気清浄機			250,360		17,420				232,940		17,420		250,360	0	
高性能空気清浄機			114,400		7,960				106,440		7,960		114,400	0	
空気清浄機			123,200		8,668				118,342		8,668		123,200	0	
インバーター発電機			161,740		5,391				156,349		5,391		161,740	0	
計	1,298,668	0	1,041,700	0	578,798	0	0	0	1,761,572	0	5,662,825	0	7,424,397	0	
有形固定資産計	7,387,415	0	1,206,480	0	1,307,294	0	0	0	7,286,601	0	10,444,445	0	17,731,046	0	
その他の固定資産合計	7,387,415	0	1,206,480	0	1,307,294	0	0	0	7,286,601	0	10,444,445	0	17,731,046	0	
固定資産合計	179,480,434	136,875,638	1,206,480	0	12,241,380	8,554,727	0	0	188,445,534	128,320,911	86,983,047	51,328,362	255,428,581	179,649,273	

(注) 1 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載したうえで、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額のうち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額のうち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

社会福祉法人名 岩城保育会
 拠点区分 放課後児童健全育成事業

自04年 4月 1日
 至05年 3月31日

(単位 円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)	減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)	摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額			
基本財産													
土地													
計													
建物													
計	0		0		0					0		0	
基本財産合計	0		0		0					0		0	
その他の固定資産(有形固定資産)													
土地													
計													
建物											0	0	
計	0				0					0		0	
車輜運搬具													
計													
器具及び備品													
水式空気清浄機	158,767				36,740				122,027		97,973	220,000	
パソコン	97,827				36,685				61,142		85,598	146,740	
非接触式体温計			198,000		13,200				184,800		13,200	198,000	新規取得
計	256,594	0	198,000	0	86,625	0	0	0	367,969	0	196,771	564,740	0
有形固定資産計	256,594	0	198,000	0	86,625	0	0	0	367,969	0	196,771	564,740	0
その他の固定資産(無形固定資産)													
計													
無形固定資産計													
その他の固定資産合計	256,594	0	198,000	0	86,625	0	0	0	367,969	0	196,771	564,740	0
固定資産合計	256,594	0	198,000	0	86,625	0	0	0	367,969	0	196,771	564,740	0

- (注) 1 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載したうえで、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
 ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。
- 2 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

借入金明細書

自 令和04年 4月 1日
至 令和05年 3月31日

社会福祉法人名 岩城保育会

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入額 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産				
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価格		
設備資金借入金	秋田銀行	道川保育園	8,143,000	0	2,004,000	6,139,000			70,617								
		計		8,143,000	0	2,004,000	6,139,000			70,617							
長期運営資金借入金																	
		計															
短期運営資金借入金																	
		計															
合計			8,143,000	0	2,004,000	6,139,000			70,617								

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

引 当 金 明 細 書

自 令和04年 4月 1日

至 令和05年 3月31日

社会福祉法人名 岩城保育会

拠 点 区 分 施設

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	10,569,606	1,061,130	269,220		11,361,516	
賞与引当金	1,109,206	1,109,206	1,109,206		1,109,206	
合 計		2,170,336	1,378,426	0	12,470,722	

[注]

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和04年4月1日 (至) 令和05年3月31日

社会福祉法人名 岩城保育会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金 等特別積立金積 立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						本部	施設	学童
由利本荘市 保育所等エアロゾル 感染対策費補助金	保育 事業	499,000		499,000			499,000	
由利本荘市 保育所等新型コ ロナウイルス感染症緊急包括支援補助金		500,000		500,000			500,000	
由利本荘市 保育士・幼稚園教諭等 処遇改善臨時特例事業補助金		1,225,440		1,225,440			1,225,440	
由利本荘市 保育所等物価高騰対策 事業費補助金		518,100		518,100			518,100	
区分小計		2,742,540	0	2,742,540	0	0	2,742,540	0
		2,742,540	0	2,742,540	0	0	2,742,540	0

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

別紙④

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

社会福祉法人名 岩城保育会

(1) 事業区分間繰入金明細書

(単位：円)

事業区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

(2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位：円)

事業区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
施設	本部	運用収入	68,000	理事会費用の補てん等

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

基本金明細書

自 令和04年 4月 1日

至 令和05年 3月31日

社会福祉法人名 岩城保育会

(単位：円)

区分並びに組入れ及び取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		本部	施設	学童
前年度末残高				
第一号基本金	10,000,000	10,000,000		
第二号基本金				
第三号基本金				
第一号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第二号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第三号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高				
第一号基本金	10,000,000	10,000,000		
第二号基本金				
第三号基本金				

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、注解(注12)(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、注解(注12)(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、注解(注12)(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

自 令和04年 4月 1日

至 令和05年 3月31日

社会福祉法人名 岩城保育会

(単位：円)

区分並びに積立及び取崩しの事由	補助金の種類			合 計	各拠点区分の内訳		
	国庫補助金	地方公共団体 補 助金	その他の団体から の補助金		本部	施設	学童
前期繰越額				136,875,638		136,875,638	
当期積立額	保育所整備等特別対策事業補助金						
	合 計			0		0	
	合 計						
	合 計						
	当期積立額合計				0	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目 として計上する取崩額			8,554,727		8,554,727	
	特別費用の控除項目 として計上する取崩額						
	計		0	8,554,727	0	8,554,727	
	当期取崩額合計		0	8,554,727	0	8,554,727	
当期末残高		0	128,320,911	0	128,320,911		

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する

(注解(注10)参照)。

積立金・積立資産明細書
(自) 令和04年4月1日 (至) 令和05年3月31日

社会福祉法人名 岩城保育会
 拠点区分 施設

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
人件費積立金	47,000,000			47,000,000	
修繕積立金	1,500,000			1,500,000	
備品等購入積立金	1,500,000			1,500,000	
保育所施設設備	3,000,000			3,000,000	
整備積立金					

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
人件費積立資産	47,000,000			47,000,000	
修繕積立資産	1,500,000			1,500,000	
備品等購入積立資産	1,500,000			1,500,000	
保育所施設設備	3,000,000			3,000,000	
整備積立資産					

- (注) 1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
 2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

社会福祉充実残額算定シート別添 (財産目録)
令和5年3月31日現在

(別添)

(単位:円)						
貸借対照表科目	場所・物置等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	秋田銀行他		通常預金			25,643,576
有価証券						
事業未収金	由利本荘市他		延長保育他			359,840
未収金						
未収補助金						
未収収益						
受取手形						
貯蔵品						
医薬品						
診療・療養費等材料						
給食用材料						
商品・製品						
仕掛品						
原材料						
立替金	秋田県民間社会事業福祉協会		職員退職金			94,675
前払金						
前払費用						
1年以内回収予定長期貸付金						
短期貸付金						
仮払金						
その他の流動資産						
徴収不能引当金						
流動資産合計				0	0	26,098,091
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地						
建物	由利本荘市岩城内道川字烏森51	2016年度	保育園	237,697,535	76,538,602	161,158,933
定期預金	ゆうちょ銀行					10,000,000
投資有価証券						
建物減価償却累計額						
基本財産合計				237,697,535	76,538,602	171,158,933
(2) その他の固定資産						
土地						
建物	由利本荘市岩城内道川字烏森51	2017年度	日除け	199,869	161,959	37,910
構築物	由利本荘市岩城内道川字烏森51	2016年度	園庭	9,792,200	4,435,533	5,356,667
機械及び装置						
車両運搬具	由利本荘市岩城内道川字烏森51		遊覧車	314,580	184,128	130,452
器具及び備品	由利本荘市岩城内道川字烏森51		遊具他	7,989,137	5,859,596	2,129,541
建設仮勘定						
有形リース資産						
権利						
ソフトウェア						
無形リース資産						
(何) 減価償却累計額						
投資有価証券						
長期貸付金	秋田県民間社会事業福祉協会					11,361,516
退職給付引当資産						
長期預り金積立資産						
(何) 積立資産	秋田銀行他		施設設備整備他			53,000,000
差入保証金						
長期前払費用						
その他の固定資産						
徴収不能引当金						
その他の固定資産合計				18,295,786	10,641,216	72,016,068
固定資産合計				255,993,321	87,179,818	243,175,019
資産合計				255,993,321	87,179,818	269,273,110
II 負債の部						
1 流動負債						
短期運営資金借入金						
事業未払金	3月分給料他					5,462,891
その他の未払金						
支払手形						
役員等短期借入金	秋田銀行	2016年度	保育園建設資金			2,004,000
1年以内返済予定設備資金借入金						
1年以内返済予定長期運営資金借入金						
1年以内返済予定リース債務						
1年以内返済予定役員等長期借入金						
1年以内支払予定長期未払金						
未払費用						
預り金	源泉所得税					626,004
職員預り金	社会保険料他					
前受金						
前受収益						
仮受金						
賞与引当金	令和4年1月～3月					1,109,206
その他の流動負債						
流動負債合計				0	0	9,202,101
2 固定負債						
設備資金借入金						
長期運営資金借入金	秋田銀行	2016年度	保育園建設資金			4,135,000
リース債務						
役員等長期借入金	秋田県民間社会事業福祉協会					11,361,516
退職給付引当金						
役員退職慰労引当金						
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
固定負債合計				0	0	15,496,516
負債合計				0	0	24,698,617
差引純資産				255,993,321	87,179,818	244,574,493

(単位:円)		
控除対象	控除対象額	社会福祉充実計 運用財産額
×		
×		
×		
○	161,158,933	
○	10,000,000	
○	37,910	
○	5,356,667	
○	130,452	
○	2,129,541	
×		
×		
控除対象額計		計運用財産額計
178,818,503		0

(入力上の留意事項)

※ 財産目録については、科目を分けた場合は、小計欄を設けることとしますが、エクセル版の社会福祉充実残額算定シート別添 (財産目録) については、小計欄は不要とします

社会福祉充実残高の算定について

「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」に組み込まれた「社会福祉充実残高算定シート」（資料6）を活用し、計算書類から各種数値を用いて、社会福祉充実残高を算定する。

その計算の結果、6.「社会福祉充実残高（再投下可能な財産）」は、マイナス（8,620,000円）です。

社会福祉充実計画の算定の流れでは、（残高なし）であることから、②社会福祉充実計画原案の作成は必要ない。

6月30日までに、定時評議員会の承認を経て、所轄庁の由利本荘市に、「社会福祉充実残高の算定結果の届出」及び「財産目録」を届出する。